



潮宏基
CHJ JEWELLERY

广东潮宏基实业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人廖木枝、主管会计工作负责人苏旭东及会计机构负责人(会计主管人员)陈述峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中可能面临的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告.....	40
第十一节 备查文件目录	114

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、潮宏基	指	广东潮宏基实业股份有限公司
公司控股股东、潮鸿基投资	指	汕头市潮鸿基投资有限公司
实际控制人	指	廖木枝先生，控股股东汕头市潮鸿基投资有限公司的第一大股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东潮宏基实业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	潮宏基	股票代码	002345
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东潮宏基实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	潮宏基		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG CHJ INDUSTRY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHJ		
公司的法定代表人	廖木枝		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐俊雄	林育昊
联系地址	广东省汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街4号	广东省汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街4号
电话	0754-88781767	0754-88781767
传真	0754-88781755	0754-88781755
电子信箱	stock@chjchina.com	stock@chjchina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,626,755,395.34	1,568,698,473.00	3.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	167,113,998.95	162,646,097.79	2.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	153,108,519.47	153,594,635.08	-0.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	196,151,302.92	294,110,211.95	-33.31%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.19	-5.26%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.19	-5.26%
加权平均净资产收益率	4.76%	5.81%	-1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,512,172,814.62	5,401,275,478.17	2.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,504,109,116.55	3,427,038,891.57	2.25%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-31.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,678,172.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,236.82	
理财产品收益	12,483,563.12	

其他	2,059,169.56	
减：所得税影响额	2,168,804.37	
少数股东权益影响额（税后）	-647.27	
合计	14,005,479.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

（一）报告期内公司从事的主要业务及行业发展趋势

公司主要从事中高端时尚消费品的品牌运营管理和产品的设计、研发、生产及销售，主要产品为珠宝首饰和时尚女包，核心业务是对“CHJ潮宏基”、“VENTI梵迪”和“FION菲安妮”三大品牌的运营管理。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。“以‘都市白领女性’为核心人群打造中高端时尚产业集群”是公司既定的战略发展方向。随着公司项目的推进，公司业务逐步从珠宝、皮具向美容健康、化妆品等时尚产业相关领域延伸，逐步布局美丽经济产业链。公司采用以线下品牌专营店为主、线上旗舰店为辅的复合营销模式，目前已形成覆盖全国190个主要城市、线下拥有超过1100家品牌专营店的销售网络规模，同时通过自有平台、天猫、京东、唯品会等线上平台进行全网营销。

近年来，得益于国民经济的持续增长和居民可支配收入的提升，中等收入群体迅速扩大，消费升级动力逐年增强，可选消费品需求与日俱增，中高端消费品市场进入高速发展阶段。同时，根据中国社科院2015年CSS调查数据，2015年我国中产阶级的比重已从2001年的17.4%上升到33.83%。中产化和中等收入群体扩大化已成为我国当前社会的重要特征。麦肯锡咨询公布的数据也显示，作为中高端消费品的主要消费群体，我国中产阶级占城市家庭人口的比例已达到68%，预计至2020年国内中产阶级数量将达到6.3亿，中产阶级及富裕阶级消费将占中国整体消费的81%，快速成长的中产阶级消费群体将成为推动中高端消费品市场增长的重要力量。

随着中产阶级的崛起以及在消费升级的大趋势下，消费观念不断更新迭代，消费需求从温饱型向品质型跃升，人们更加注重追求“美丽”（如时尚珠宝、美容护肤）、追求“健康”（如运动健身、保健品）、追求“愉悦”（如休闲旅游）。消费者对生活品质、对产品品质及服务体验提出了更高的要求，更加注重自我的外在形象与气质，更强调消费的情感体验，追求新潮，注重品牌，从而带动了珠宝、皮具、化妆品、美容保健等中高端产品的消费，为具有品牌优势的中高端消费品企业提供了更广阔的市场空间。

另外，随着女性在经济收入和社会、家庭地位的提升，女性已经成为新时代消费的主导性力量。其中，与女性消费相关的“美丽经济”迅速升温催热消费市场，诸如珠宝、皮具、化妆品、美容保健之类能为女性带来美丽和提升品位的时尚消费品类更是成为女性消费的热潮重心，无论在消费意愿或消费能力上，均表现出美丽产业在未来消费趋势中将进一步崛起，“美丽经济”未来市场消费潜力巨大。

（二）报告期内主要经营情况

1、销售模式

公司销售模式主要分为自营（包含直营、联营）、代理和批发，这三种模式下销售收入的确认方法分别为：

(1) 直营系公司通过购置或租赁专卖店进行的零售，在产品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

(2) 联营系公司通过百货商场店中店进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在产品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期间（一般为1个月）按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。

(3) 代理和批发在产品已交付予客户且客户已签收确认，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

报告期内，公司各销售模式营业收入情况如下：

单位：万元

渠道	本期金额			去年同期			收入增幅	毛利率变动
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率		
自营	140,902.49	83,246.48	40.92%	136,745.96	81,279.74	40.56%	3.04%	0.36%
代理	19,846.80	14,467.13	27.11%	18,880.72	14,168.18	24.96%	5.12%	2.15%
批发	536.99	447.06	16.75%	309.44	253.61	18.04%	73.54%	-1.30%
其他业务收入	1,389.26	185.11	-	933.73	166.02	-	48.79%	-
合计	162,675.54	98,345.79	39.54%	156,869.85	95,867.55	38.89%	3.70%	0.66%

2、生产模式

公司主要采取自产、外协生产和外购生产相结合的生产模式。

(1) 自产：公司内部生产主要采用按库存量与按订单相结合的生产模式。生产中心根据库存规模和订单需求安排生产。目前公司时尚珠宝首饰的镶嵌及素金产品主要由自有工厂生产。

(2) 外协加工：公司将部分生产任务委托给符合生产技术要求的厂家进行生产。公司提供生产原材料，受委托工厂按照公司订单的要求生产并收取加工费。目前公司传统黄金首饰主要采用外协加工方式进行生产。

(3) 外部采购：公司也会向合作厂商采购各自的特色优势产品，由厂家自主负责原材料的采购并按照公司技术要求组织生产，生产完成由公司验收入库后，公司按合同支付货款。

报告期内，公司珠宝业务生产模式的具体情况如下：

单位：万元

生产模式	金额	占比
自产	26,286.95	22.81%
外部采购	21,735.33	18.86%
外协加工	67,219.75	58.33%

3、采购模式

公司原材料的主要采购模式分为现货交易和租赁业务。公司采购的主要原材料为黄金、铂金和成品钻。

(1) 现货交易：公司根据国家政策，黄金、铂金等原材料从上海黄金交易所采购；成品钻石主要通过上海钻石交易所采购。

(2) 租赁业务：主要指公司黄金租赁业务，即公司与银行签订综合授信，在授信额度内银行以租借黄金原料给予公司，根据黄金原料的重量以及租借当天的金价，计算所占用的授信额度同时按约定的利率计算每个月应付的利息。

报告期内，公司珠宝业务主要原材料采购情况如下：

主要原材料	采购模式	采购重量	占比
黄金（克）	现货	2,199,125.60	62.09%
	租赁	1,340,000.00	37.91%
铂金（克）	现货	6,484.30	100.00%
钻石（克拉）	现货	13,575.42	100.00%

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	本期公司无形资产较期初增加 486.64%，主要系本期公司新增取得土地所有权所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司以时尚消费者用户为核心，根据用户的需求，通过自主创新实行产品及服务差异化、渠道整合与贯通、用户转化与升级，致力于品牌运营，始终坚持向客户提供匠心打造、时尚近季的产品以及精致优雅、体验尊贵的服务，同时依托庞大的会员体系和精准营销、优质的渠道资源和完善的营销体系等优势，持续推进相关多元化的多品牌时尚产业集团战略。

公司在会员领域的积累已铸就较好先发优势，数百万以都市白领女性为主的会员为旗下各品牌奠定了坚实的客群基础。公司逐渐从品牌运营向客户运营进化。报告期内，集团旗下三大品牌会员总数已超400万。公司通过用户运营部探索会员精细化管理，持续打造自有用户平台“潮集榜”，以归集旗下品牌会员、发展用户、促进跨品牌会员互动及资源共享，并依托大数据和智能化，主动扩充用户消费场景，提升O2O运营能力，实现跨品牌协同引流与跨品类成交转化，打造一个“客群共享、渠道共通、产品互补、线上线下融合”的时尚生活生态圈。

凭借多年来在渠道的投入与建设，公司旗下各品牌线下渠道在全国以及亚太地区布局已超过1100个网点，包括百货、购物中心、机场等中高端时尚消费品渠道，并结合市场变化持续推进珠宝时尚店、品牌集合店、品牌生活馆等渠道模式转型落地。

此外，公司旗下各品牌在品牌管理、市场推广、客户资源、培训导购等终端零售营运方面积累了丰富的管理经验，通过加强管理推动集团资源整合共享，促进旗下各品牌间的协同发展，巩固并提升了公司在中高端时尚消费品品牌运营及连锁经营上的核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，全球经济形势较上年有所弱化，国内外环境异常复杂。消费环境和消费习惯也悄然发生变化，随着“千禧一代”逐渐成为消费主力群，“Z世代”又当道时，在物联网、大数据、人工智能等新技术的叠加下，新零售加速传统零售业态重构，新兴消费者对社交的依赖、黑科技的加持、以及内容平台的流量转移，无疑给时尚消费品行业发展带来了新的机遇和挑战。

面对市场变化，公司积极应对，围绕新的五年战略规划，力争“转型突破，增长加速”，认真贯彻落实各项工作措施，聚焦优质客群，主动推动业务转型与升级，重塑企业与品牌核心竞争优势，充分发挥多品牌多品类协同牵引作用，同时提升集团管控和赋能增值能力，加速时尚生活生态圈的布局与稳态建设，推动公司经营战略的落地实施。

1、强化品牌核心优势，转型突破带动业绩加速增长

2018年公司积极强化旗下品牌在行业内的核心优势，在品牌认识、渠道优化、设计研发和管理领先等方面齐齐发力。报告期内，结合新零售、新技术及新消费体验升级需求，聚焦各品牌核心优势，重点关注品牌升级打造，保持品牌与营销策略的强关联性，并深度挖掘各品牌业务新增长点，加快渠道拓展及转型步伐，创造品质消费环境，提高聚客能力，促进单店效益提升。截至报告期末，公司旗下三大品牌在中国及东南亚地区拥有专营店共计1142家，其中珠宝门店850家，女包门店292家。

上半年，集团旗下珠宝品牌“CHJ潮宏基”继续深度挖掘时尚趋势，携手时尚媒体PCLADY联合举办“2018时尚盛典暨2018/19时尚彩金珠宝潮流趋势发布会”，成功推出“UNIQ由你”、“XX悦变”、“Multi多元”、“Rhythm鼓韵”等系列新品，并获得了由PCLADY颁发的“时尚领潮至尊奖”，收获了良好的品牌口碑。此外，作为花丝镶嵌工艺的保护和传承者，潮宏基再度尝试跨界合作，与星巴克联名推出“花丝星享卡”，将花丝还原成时尚图腾，借此向中国传统首饰手工艺致敬，该产品一经推出，便受到一众星粉的追捧。

为进一步拓展年轻客群，利用IP衍生品丰富吸引力，继“小黄人”授权之后，上半年公司再度携手美国环球影业联合推出《侏罗纪世界2》独家限量款珠宝及手袋，将风靡全球25年的经典，摇身一变成为当下流行ICON，广受用户追捧和好评。

另一珠宝品牌“VENTI梵迪”对品牌定位进行了重新梳理，从单一的个性化品牌逐步发展为不同个性化需求的品牌集合店运营模式，在之前引进了Kenzo、Versace等国际著名品牌及Noam Carver、Efva Attling等一线设计师品牌的基础上，上半年先后引进了意大利知名珠宝品牌DAMIANI、美国潮牌Hoorsenbuhs等国际名品，并针对年轻时尚客群推出创意概念新品“爱的记忆”，在“抖音”平台走红，获得近百万粉丝点赞，同时借助爆款营销、粉丝营销的模式，通过线上线下互动活动打造了多维覆盖的创新推广，引流效果显著，单品边际毛利贡献突出，进一步拓宽了品牌原有的渠道和影响力。

“FION菲安妮”以年轻客群为导向强化核心商品研发，将性价比与时尚度相结合，上半年成功推出“罌粟花”、“URBAN CHIC”、“野趣”等系列产品，与台湾文创品牌ZISHI推出联名合作款“海上传奇”系列，并不断丰富配饰、服帽、文创等多元品类阵营，以生活馆项目持续推进渠道转型，同时与意大利知名设计师Luca di cesare开启全新形象POP-UP STORE快闪店模式，陆续打造艺术定制巡展，从提升形象、拓宽产品线等营造一个有艺术品味的生活空间。

2、加速时尚产业布局，强化项目投后管理能力

上半年，公司继续推进集团战略的落地，强化项目投后管理能力，积极推动集团旗下品牌与投资业务的协同及商业资源

整合利用，报告期内思妍丽、拉拉米等外延业务发展态势持续向好。思妍丽生美业务稳步提升，同时思妍丽与台湾医美界翘楚光泽医疗美容中心达成战略合作，设立合资公司共同拓展中国大陆的医疗美容市场；拉拉米独家代理的Recipe、Naris、Byphasse等品牌销售额屡创新高，并通过明星合作、综艺植入，跨界合作等方式不断深化其品牌年轻化形象。此外，报告期内公司发布了以换股方式全面收购“思妍丽”股权的预案，持续完善公司美丽经济版图，并积极打通现有业务与思妍丽、拉拉米、更美等业务在渠道和用户资源上的协同与融合。

3、推动消费体验升级，O2O全渠道融合更进一步

报告期内，公司继续推进会员管理系统工程，加快CRM系统升级，辅助用户画像和需求分析，提高会员招募质量。上半年集团会员招募水平有所提高，会员规模持续扩大，集团旗下三大品牌会员总数已超400万，为公司以用户为中心的战略实施打好基础。公司持续升级用户消费体验，根据用户及市场需求的变化，集合多品牌用户群，搭建用户标签体系与数据中心，完善潮集榜商城建设，形成微信社群营销闭环，构建持续适应用户需求的多元消费场景和沟通方式，为跨品牌、跨品类的互推转化创造条件，并通过不同渠道的优势互补，精准识别潜客并将其引流到店，扩大各品牌间的传播联动，为消费者打造一个O2O全渠道零售无缝购物体验，实现潜客激活及提升客户复购率，跨品牌协同引流与跨品类成交转化效果显著。

4、激活组织活力，加快构建人才生态系统

上半年，公司继续完善适应公司发展战略的集团化组织管控体系，加快子公司及区域管理职能下沉，调整分配机制，不断探索事业合伙人管理模式的应用，以赋能个体、激活组织活力提升公司经营效益。同时，公司将加快良性的人才生态圈建设，以潮宏基商学院为载体，聚焦知识管理与干部培养，做好核心人才的常态化培训与后备人才储备，为公司当前业务及未来发展提供组织管理保障和资源共享支持。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

（一）报告期内珠宝门店经营情况

1、报告期末营业收入排名前10名的珠宝直营店经营情况

单位：万元

直营门店名称	营业收入	营业成本	营业利润	门店地址
CHJ广州正佳店	597.65	301.06	-8.07	广州市天河路228号正佳广场1F-1B037号商铺
CHJ常州路劲又一城店	565.61	388.91	121.39	常州市武进区湖塘镇花园街33号路劲大厦1B-18
CHJ无锡荟聚店	526.37	222.85	217.95	江苏省无锡市锡山经济开发区团结中路3号2-11-21-SU
CHJ杭州万象城店	500.22	344.52	21.21	杭州市江干区富春路701号杭州万象城第B1层第127号
CHJ汕头南信店	426.63	322.53	47.36	广东省汕头市东厦北路175号星汇国际花园商铺109-110铺面潮宏基专卖店
CHJ济南世茂店	405.32	251.00	84.87	济南市泉城路26号济南世茂国际广场一层174-2号
CHJ合肥万象城店	404.17	264.66	66.87	合肥万象城一层B127号
CHJ上海正大店	395.68	188.77	49.62	上海浦东新区陆家嘴西路168号正大广场1F层GF36
CHJ潮阳专卖店	363.25	264.60	37.00	汕头市潮阳区文光街道振兴路“元亨轩”商住楼南1至南2号铺间（含阁楼）
CHJ无锡苏宁广场店	348.40	162.39	134.59	江苏省无锡市苏宁广场第一层第123号

2、报告期内珠宝业务按地区划分新增及关闭门店情况

地区	门店类别	期初数量	新增	撤店	净增加	期末数量
华东	自营店	311	11	5	6	317
	加盟店	102	17	2	15	117
东北	自营店	68	1	4	-3	65
	加盟店	22	4	3	1	23
华南	自营店	34	2	-	2	36
	加盟店	12	-	-	-	12
华北	自营店	59	4	7	-3	56
	加盟店	27	5	-	5	32
西南	自营店	14	1	1	-	14
	加盟店	28	10	4	6	34
华中	自营店	56	3	3	-	56
	加盟店	36	4	3	1	37
西北	自营店	35	1	-	1	36
	加盟店	14	2	1	1	15
合计	自营店	577	23	20	3	580
	加盟店	241	42	13	29	270

3、报告期内新增珠宝直营门店情况

单位：万元

地区	店数	本期营业收入
华东	4	152.56
东北	1	15.40
华南	2	89.30
华北	1	47.47
华中	1	12.24
合计	9	316.97

4、报告期内关闭珠宝直营门店情况

单位：万元

地区	店数	本期营业收入	上年营业收入
华东	2	73.28	185.51
华北	1	6.94	319.92
西南	1	45.97	128.17
合计	4	126.18	633.60

(二) 报告期内珠宝业务线上销售情况

报告期内，公司珠宝线上业务通过第三方销售平台实现销售收入20,058.34万元，同比增长19.04%，占总销售收入12.33%。

单位：万元

	平台交易额	销售收入	占总销售收入 (%)
天猫平台	12,664.93	10,869.48	6.68
唯品会平台	4,776.29	4,104.97	2.52
京东平台	3,731.02	3,227.03	1.98
其他平台	2,219.58	1,856.86	1.14
第三方平台合计	23,391.82	20,058.34	12.33

(三) 报告期末珠宝业务存货情况

截至报告期末，公司珠宝业务存货余额172,310.82万元，同比增长6.36%，各存货类型的分布情况如下：

单位：万元

项目	品类	金额	占比 (%)
产成品	时尚珠宝首饰	118,192.54	78.99
	传统黄金首饰	30,945.02	20.68
	其他	484.16	0.32
	合计	149,621.72	100.00
原材料	黄金	13,592.23	82.36
	铂金	32.46	0.20
	钻石	2,162.36	13.10
	其他	715.50	4.34
	合计	16,502.55	100.00
在产品	-	6,186.55	100.00
合计	-	172,310.82	-

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,626,755,395.34	1,568,698,473.00	3.70%	
营业成本	983,457,873.87	958,675,498.70	2.59%	
销售费用	370,578,643.14	330,777,406.48	12.03%	
管理费用	55,514,116.32	53,881,388.96	3.03%	
财务费用	27,048,161.24	32,762,077.53	-17.44%	
所得税费用	29,617,353.66	31,363,776.92	-5.57%	
经营活动产生的	196,151,302.92	294,110,211.95	-33.31%	主要系本期公司购买商品、接受劳务支付的

现金流量净额				现金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-23,169,252.01	-63,458,615.05	-63.49%	主要系本期公司投资支付的现金较同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-205,778,968.48	-352,805,846.58	-41.67%	主要系本期公司偿还债务支付的现金较同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-32,463,284.66	-122,624,634.52	-73.53%	主要系本期公司筹资性现金流活动产生的流量净额较上年同期增加所致。
短期借款	150,000,000.00	50,000,000.00	200.00%	主要系本期增加向银行借款所致。
预收款项	82,170,326.92	16,479,808.60	398.61%	主要是预收代理商订单预付款增加所致。
应付利息	33,831,337.86	16,743,186.18	102.06%	主要系本期应付公司债券利息增加所致。
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	100,473,603.55	99.06%	主要系本期长期借款因期限划分入一年内到期非流动负债。
长期借款		305,231,369.23	-100.00%	主要系本期归还部分借款及长期借款因期限划分入一年内到期非流动负债。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,626,755,395.34	100%	1,568,698,473.00	100%	3.70%
分行业					
自营	1,409,024,864.91	86.62%	1,367,459,567.87	87.17%	3.04%
代理	198,467,979.74	12.20%	188,807,160.03	12.04%	5.12%
批发	5,369,911.72	0.33%	3,094,405.30	0.20%	73.54%
其他业务收入	13,892,638.97	0.85%	9,337,339.80	0.60%	48.79%
分产品					
时尚珠宝首饰	1,060,636,738.19	65.20%	1,023,485,656.74	65.24%	3.63%
传统黄金首饰	376,428,127.57	23.14%	357,582,704.22	22.79%	5.27%
皮具	171,480,569.38	10.54%	174,946,193.96	11.15%	-1.98%
其他	4,317,321.23	0.27%	3,346,578.28	0.21%	29.01%
其他业务收入	13,892,638.97	0.85%	9,337,339.80	0.60%	48.79%
分地区					
华东	797,830,065.73	49.04%	753,393,781.55	48.03%	5.90%
东北	153,255,539.71	9.42%	167,326,909.20	10.67%	-8.41%

华南	115,080,986.42	7.07%	113,955,614.51	7.26%	0.99%
华北	101,792,363.06	6.26%	97,242,328.70	6.20%	4.68%
西南	42,188,240.57	2.59%	42,113,300.81	2.68%	0.18%
华中	95,580,950.65	5.88%	110,168,637.43	7.02%	-13.24%
西北	59,041,303.64	3.63%	50,536,758.63	3.22%	16.83%
港澳台	4,093,506.45	0.25%	4,231,208.63	0.27%	-3.25%
网络销售	254,013,688.14	15.61%	225,803,413.44	14.39%	12.49%
亚洲其他地区	3,878,750.97	0.24%	3,926,520.10	0.25%	-1.22%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
自营	1,409,024,864.91	832,464,837.40	40.92%	3.04%	2.42%	0.36%
代理	198,467,979.74	144,671,293.14	27.11%	5.12%	2.11%	2.15%
分产品						
时尚珠宝首饰	1,060,636,738.19	559,944,652.90	47.21%	3.63%	-0.06%	1.95%
传统黄金首饰	376,428,127.57	352,359,134.40	6.39%	5.27%	7.82%	-2.21%
皮具	171,480,569.38	65,731,089.43	61.67%	-1.98%	-1.82%	-0.06%
分地区						
华东	797,830,065.73	472,564,126.83	40.77%	5.90%	4.91%	0.56%
网络销售	254,013,688.14	179,530,570.21	29.32%	12.49%	13.07%	-0.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	34,069,474.76	17.17%	主要系股权投资收益及理财产品投资收益。	是
资产减值	1,172,395.88	0.59%	主要系按账龄计提的坏账准备形成。	否
营业外收入	1,104,465.08	0.56%	主要系政府补助形成。	否

营业外支出	62,434.42	0.03%	主要系对外捐赠及固定资产报废损失形成。	否
-------	-----------	-------	---------------------	---

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	392,143,156.59	7.11%	337,399,759.98	6.92%	0.19%	
应收账款	206,593,120.02	3.75%	184,072,566.28	3.78%	-0.03%	
存货	1,874,734,789.21	34.01%	1,662,063,832.85	34.10%	-0.09%	
投资性房地产	8,856,628.44	0.16%	9,224,377.68	0.19%	-0.03%	
长期股权投资	581,031,680.07	10.54%	515,978,441.39	10.59%	-0.05%	
固定资产	233,222,871.17	4.23%	235,523,782.20	4.83%	-0.60%	
短期借款	150,000,000.00	2.72%	8,679,200.00	0.18%	2.54%	主要系本期增加向银行借款所致。
长期借款		0.00%	334,276,577.94	6.86%	-6.86%	
预收账款	82,170,326.92	1.49%	63,676,516.46	1.31%	0.18%	主要是预收代理商订单预付款增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	279,102,600.00						315,390,400.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

本报告期公司无资产权利受限情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	113,773,876.19	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,113.9
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2017年7月20日，公司向包括廖创宾先生、2016年员工持股计划在内的特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）6,030,150股，共募集资金60,000.00万元，扣除各项发行费用1,886.10万元，实际募集资金净额为58,113.90万元。截至本报告期末，该项募集资金尚未使用，剩余募集资金及利息收入共59,850.35万元，其中50,000.00万元用于购买保本型银行理财产品，其他尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。该项募集资金使用及进度情况详见下表。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
珠宝云平台创新营销项目	否	58,113.9	58,113.9	0	0	0.00%	2020年12月31日	83.29	不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,113.9	58,113.9	0	0	--	--	83.29	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	58,113.9	58,113.9	0	0	--	--	83.29	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	珠宝云平台创新营销项目已于2017年度启动，为保证关键核心软件的先进性和适应性，在软件的选择和开发上，与原计划时间安排有较大差异，致项目建设进度较为滞后。经谨慎考虑，公司以自筹资金投入珠宝云平台创新营销项目，截至2018年6月30日止，公司以自筹资金累计投入金额为人民币7,343.59万元。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2017年7月19日，公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，公司独立董事、监事会及保荐机构均发表明确同意意见，公司在不影响本次非公开发行募投项目建设和募集资金正常使用的前提下，合计使用不超过人民币5亿元的暂时闲置募集资金投资于安全性高、流动性好、单一产品投资期限不超过12个月的保本型理财产品。截至2018年6月30日，公司已使用500,000,000.00元闲置募集资金用于购买保本型银行理财产品，其他尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于募集资金2018年半年度存放与使用情况的专项报告	2018年08月30日	详见公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《关于募集资金2018年半年度存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2018-078）。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潮宏基珠宝有限公司	子公司	黄金、珠宝首饰批发、零售；货物进出口、技术进出口。	50,000,000	988,882,058.98	78,095,787.13	1,065,049,186.21	3,282,050.69	2,444,954.70
潮宏基国际有限公司	子公司	珠宝产品贸易和加工；投资控股	78,545,440 港元	1,686,672,196.32	1,651,954,006.07	171,480,569.38	32,616,170.13	26,582,859.64
梵迪珠宝有限公司	子公司	黄金、珠宝首饰制造、批发、零售及维修	50,000,000	161,509,057.24	96,920,391.50	67,301,409.90	1,259,551.62	836,000.35
广东潮汇网络科技有限公司	子公司	黄金、珠宝首饰批发、零售	14,285,700	120,336,715.57	33,962,557.11	199,017,028.21	8,642,628.16	6,339,331.27
汕头市琢胜投资有限公司	子公司	股权投资	60,000,000	516,189,047.52	61,411,589.40		16,537,409.45	16,990,576.18

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	23,169.86	至	27,803.84
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	23,169.86		
业绩变动的原因说明	公司主营业务经营稳步增长，参股公司投资收益增加。		

十、公司面临的风险和应对措施

公司经营产品为中高端消费品，受居民购买力和消费意愿的影响，因此面临经济和市场环境变化所带来的经营风险。另外，随着公司营销网络规模的扩大，一方面带来存货规模日益增加，如果黄金、皮具等原材料价格持续上涨，将给公司产品成本造成较大压力，且有可能超出消费者心理承受能力，降低消费者的购买欲望，从而影响公司的销售业绩；如果上述原材料价格大幅下跌，则存在需计提大额存货跌价准备的风险。另一方面，公司人力资源管理、市场营销管理、铺货与存货管理以及公司培训等各方面管理体系如果不能有效满足不断扩大的品牌规模和营销网络运营要求，也会对公司未来销售规模和经营业绩造成一定影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	55.14%	2018 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 18 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《广东潮宏基实业股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-044）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡中华;廖创宾;林斌生;龙慧妹;苏旭东;徐俊雄;郑春生	股份减持承诺	非公开发行认购对象廖创宾及参与公司 2016 年员工持股计划的董事、监事和高级管理人员就公司本次非公开发行股票事项作出了以下承诺：1、自本次非公开发行定价基准日前六个月至本承诺函出具日期间，本人不存在减持潮宏基股票的情况；2、自本承诺函出具之日至潮宏基本次非公开发行完成后六个月内，本人不会减持潮宏基股票，且没有在该期间的减持计划。3、若本人未履行上述承诺，则减持股票	2016 年 07 月 28 日	2018 年 01 月 20 日	履行完毕

			所得收益归潮宏基所有。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

为建立和完善公司员工与全体股东的利益共享机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，促进公司长期、持续、健康发展，公司于2016年5月9日召开第四届董事会第七次会议审议通过了关于公司2016年度员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）的相关议案，并经2016年5月25日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过。

2016年11月21日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议通过了关于公司2016年度员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）（修订稿）的相关议案，鉴于公司对本次非公开发行股票募集资金总额、发行数量进行调整，本员工持股计划认购公司非公开发行股票的总额由不超过人民币12,000万元调整为不超过人民币6,000万元，对应认购股份由不超过12,060,301股调整为不超过6,030,150股。

2017年5月10日，公司收到中国证监会“证监许可【2017】283号”文核准批复，于2017年7月向特定对象发行60,301,507股人民币普通股（A股），发行价格为9.95元/股，共募集资金总额人民币599,999,994.65元。其中，公司2016年度员工持股计划认购本次非公开发行股票6,030,150股，锁定期为自本次非公开发行股票新增股份上市首日（即2017年7月20日）起36个月。

以上相关公告文件均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期末不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东潮汇网络科技有限公司	2015年03月27日	5,000	2016年11月01日	544.4	连带责任保证	2016年11月1日-2021年12月31日	否	否

广东潮汇网络科 技有限公司	2017年05 月18日	5,000	2018年06月27 日	3,788.5	连带责任保 证	2018年6月 27日-2019 年6月27日	否	否
潮宏基珠宝有限 公司	2017年05 月18日	20,000	2018年05月04 日	8,065.41	连带责任保 证	2018年5月 4日-2019年 4月7日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				12,398.31
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			150,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				12,398.31
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				12,398.31
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			150,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				12,398.31
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.54%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)				12,398.31				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				12,398.31				

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司因筹划重大事项，经申请，公司股票自2017年12月20日开市起停牌。2018年1月4日公司披露了《关于筹划发行股份购买资产的停牌公告》，因公司正在筹划的事项涉及发行股份购买资产，需按照重大资产重组事项履行相关程序，经申请，公司股票自2018年1月4日开市起继续停牌，其后按规定每隔五个交易日披露有关事项的进展情况公告。

2018年3月19日，公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了本次发行股份购买资产暨关联交易预案等相关议案，并于2018年3月20日披露了相关公告。2018年3月30日，公司收到深交所《关于对广东潮宏基实业股份有限公司的重组问询函》，公司与各中介机构就问询函的相关问题逐项进行认真核查、落实和回复，并于2018年4月16日披露了本次重组问询函的回复、发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）等相关公告。经申请，公司股票于2018年4月16日开市起复牌。

本次重组所涉及的审计、评估等工作仍在进行中，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次重组的相关事项，并按照相关规定履行有关的后续审批及信息披露程序。以上相关公告文件均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,486,112	8.34%				-531,413	-531,413	74,954,699	8.28%
3、其他内资持股	75,486,112	8.34%				-531,413	-531,413	74,954,699	8.28%
其中：境内法人持股	45,125,626	4.99%				0	0	45,125,626	4.99%
境内自然人持股	30,360,486	3.35%				-531,413	-531,413	29,829,073	3.29%
二、无限售条件股份	829,926,595	91.66%				531,413	531,413	830,458,008	91.72%
1、人民币普通股	829,926,595	91.66%				531,413	531,413	830,458,008	91.72%
三、股份总数	905,412,707	100.00%				0	0	905,412,707	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,288	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0
-------------	--------	-------------------	---

				(如有) (参见注 8)				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汕头市潮鸿基投资有限公司	境内非国有法人	28.01%	253,643,040	0	0	253,643,040	质押	139,485,910
东冠集团有限公司	境外法人	13.58%	123,000,000	0	0	123,000,000	质押	69,150,000
汇光国际有限公司	境外法人	8.59%	77,776,920	0	0	77,776,920	质押	62,000,000
廖创宾	境内自然人	2.90%	26,221,690	1,100,000	19,666,267	6,555,423	质押	19,090,000
中意资管—招商银行—粤财信托—汇鸿创利 1 号结构化集合资金信托计划一定增精选 26 号	其他	1.83%	16,582,914	0	16,582,914	0		
平安资管—平安银行—平安资产创赢 5 号资产管理产品	其他	1.50%	13,567,839	0	13,567,839	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.31%	11,824,934	9,276,450	0	11,824,934		
毛静波	境内自然人	1.29%	11,697,600	11,697,600	0	11,697,600		
陈奕莲	境内自然人	1.23%	11,136,918	0	0	11,136,918		
陈添益	境内自然人	1.20%	10,893,900	10,458,100	0	10,893,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	上述前 10 名股东中, 廖创宾先生认购公司非公开发行股票 6,030,150 股, 并承诺认购的股票锁定期为自本次非公开发行股票新增股份上市首日 (即 2017 年 7 月 20 日) 起三十六个月 (即 2020 年 7 月 20 日); “中意资管—招商银行—粤财信托—汇鸿创利 1 号结构化集合资金信托计划一定增精选 26 号”、“平安资管—平安银行—平安资产创赢 5 号资产管理产品”分别认购公司非公开发行股票 16,582,914 股、13,567,839 股, 并承诺认购的股票锁定期为自本次非公开发行股票新增股份上市首日 (即 2017 年 7 月 20 日) 起十二个月 (即 2018 年 7 月 20 日)。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中, 汕头市潮鸿基投资有限公司、东冠集团有限公司、汇光国际有限公司为公司发起人股东, 他们之间不存在关联关系或一致行动关系。廖创宾先生为汕头市潮鸿基投资有限公司董事。除上述情况外, 公司未知其他股东之间是否具有关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
汕头市潮鸿基投资有限公司	253,643,040		人民币普通股	253,643,040				
东冠集团有限公司	123,000,000		人民币普通股	123,000,000				

汇光国际有限公司	77,776,920	人民币普通股	77,776,920
香港中央结算有限公司	11,824,934	人民币普通股	11,824,934
毛静波	11,697,600	人民币普通股	11,697,600
陈奕莲	11,136,918	人民币普通股	11,136,918
陈添益	10,893,900	人民币普通股	10,893,900
梁少群	10,885,906	人民币普通股	10,885,906
毕祯	9,980,000	人民币普通股	9,980,000
中国国际金融(香港)有限公司—中金稳定收益专户	9,781,600	人民币普通股	9,781,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东中，汕头市潮鸿基投资有限公司、东冠集团有限公司、汇光国际有限公司为公司发起人股东，他们之间不存在关联关系或一致行动关系。廖创宾先生为汕头市潮鸿基投资有限公司董事。除上述情况外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前 10 名普通股股东中，陈奕莲通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 11,136,918 股；陈添益通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 7,325,700 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

报告期内，公司股东“陈添益”通过安信证券股份有限公司约定购回专用账户进行了约定购回交易，交易数量为 8,633,000 股，占公司总股本的 0.95%。

截至报告期末，上述股份为“待回购”。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
廖创宾	董事、总经理	现任	25,121,690	1,100,000	0	26,221,690	0	0	0
徐俊雄	董事、副总经 理、董事会秘书	现任	100,000	50,000	0	150,000	0	0	0
林斌生	副总经理	现任	100,000	50,000	0	150,000	0	0	0
合计	--	--	25,321,690	1,200,000	0	26,521,690	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额(万元)	利率	还本付息方式
广东潮宏基实业股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 潮宏 01	112420	2016 年 07 月 28 日	2021 年 07 月 28 日	90,000	3.91%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	根据《公司债券发行与交易管理办法》相关规定，本期债券仅面向合格投资者发行，公众投资者不得参与发行认购。本期债券上市后将被实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者不得参与其认购或买入。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内未发生公司债券付息兑付情况。本期债券已于 2018 年 7 月 30 日完成 2018 年付息工作。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	本期债券期限为 5 年，债券存续期第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。报告期内未执行相关选择权条款。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中银国际证券股份有限公司	办公地址	北京市西城区西单北大街 110 号七层	联系人	张华庭	联系人电话	010-66229000
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	东方金诚国际信用评估有限公司		办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号 701 室（德胜园区）			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	2015年11月25日，公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了公开发行公司债券的相关议案，本次债券发行规模不超过9亿元（含9亿元），募集资金扣除发行费用后拟全部用于偿还银行贷款。2015年12月14日，公司召开2015年第三次临时股东大会审议通过了本次发行公司债券事项。2016年6月1日，经中国证监会“证监许可[2016]1198号”文核准，同意公司向合格投资者公开发行面值不超过9亿元的公司债券。本期债券已于2016年7月29日采取网下面向合格投资者询价配售的方式发行完毕，最终实际发行金额为9亿元，票面利率为3.91%。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司已在中国银行股份有限公司汕头分行开立了募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。本期债券扣除发行费用后的募集资金净额已于2016年8月1日汇入公司债券募集资金专项账户。报告期内，公司债券募集资金专项账户运作正常。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

报告期内，公司债券资信评级机构东方金诚国际信用评估有限公司出具了《广东潮宏基实业股份有限公司主体及“16潮宏01”2018年度跟踪评级报告》（东方金诚维持跟踪评字【2018】309号），东方金诚维持公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，并维持“16潮宏01”AA的债项信用等级。本次跟踪评级结果与上次信用评级结果不存在变化。具体内容详见2018年6月29日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

根据公司2016年7月26日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》，本期债券无担保，公司偿债计划及偿债保障措施具体如下：

一、偿债计划

本期债券发行后，公司将根据债务结构情况进一步加强公司的资产负债管理、流动性管理和募集资金使用管理，以良好的经营业绩、多元化融资渠道以及良好的银企关系为本期债券的到期偿付提供保障，按计划及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以保障本期债券投资者的合法权益。

（一）利息的支付

1、本期债券在存续期内每年付息1次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日期为2017年至2021年每年的7月28日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日；顺延期间利息款项不另计息），若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日期为2017年至2019年每年的7月28日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间利息款项不另计息）。

2、债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中予以说明。

3、根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税费由投资者自行承担。

（二）本金的偿付

1、本期债券到期一次还本。本期债券的兑付日为2021年7月28日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间兑付款项不另计利息）。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为2019年7月28日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间利息款项不另计息）。

2、本期债券本金的偿付通过登记机构和有关机构办理。本金偿付的具体事项将按照国家有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的兑付公告中予以说明。

（三）具体偿债计划

1、偿债资金来源

本期债券偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流。公司将根据本期债券本息未来到期支付安排制定资金运用计划，合理调度分配资金，保证按期支付到期利息和本金，保障投资者的合法权益。

2、偿债应急保障方案

公司财务状况良好，外部融资渠道畅通，在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，具有一定的间接债务融资能力。若在本期债券兑付时遇到突发性的临时资金周转问题，必要时可以通过流动资产变现来补充偿债资金，也可以通过向银行申请临时资金予以解决。

二、偿债保障措施

公司为本期债券按时、足额偿付制定了一系列计划，努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制，以充分、有效的保障债券持有人利益。其中包括：

（一）制定《债券持有人会议规则》

公司已按照《公司债券发行与交易管理办法》第四十八条之规定为本期债券制定了《债券持有人会议规则》。《债券持有人会议规则》约定了债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本期债券的本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

（二）聘请债券受托管理人

公司聘请了中银国际证券作为本期债券的受托管理人，并与之签订了《债券受托管理协议》。在本期债券的存续期内，债券受托管理人将代表债券持有人对公司的相关情况进行监督；在债券本息无法按时偿付时，债券受托管理人将代表债券持有人采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

公司将严格按照债券受托管理协议的约定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人报送公司履行承诺的情况，并在公司可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人，便于债券受托管理人及时依据债券受托管理协议采取必要的措施。

（三）设立募集资金专项账户

为了保证本期债券募集资金的合规使用及本息的按期兑付，保障投资者利益，公司设立了募集资金专项账户。

（四）设立专门的偿付工作小组

公司指定财务部牵头负责协调本期债券的偿付工作，并通过公司其他相关部门，在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。

在利息和本金偿付日之前的十五个工作日内，公司将组成偿付工作小组，负责利息和本金的偿付及与之相关的工作，保证本息的偿付。

（五）切实做到专款专用

公司将制定专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金使用情况将进行严格检查，切实做到专款专用，保证募集资金的投入、运用、稽核等方面的顺畅运作，并确保本期债券募集资金根据股东大会决议并按照本募集说明书披露的用途使用。

（六）严格履行信息披露义务

公司将遵循真实、准确、完整、及时的信息披露原则，按《债券受托管理协议》及相关主管部门的有关规定进行重大事项信息披露，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人和债券受托管理人的监督，防范偿债风险。

（七）公司承诺

根据公司股东大会决议的授权，公司董事会在预计不能按时偿付本期债券本金或利息时，将至少采取以下措施，切实保障债券持有人利益：

- （1）不向股东分配利润；
- （2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- （3）调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- （4）主要责任人不得调离。

报告期内，公司偿债计划和偿债保障措施执行情况和募集说明书中相关承诺一致。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人中银国际证券股份有限公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的规定、以及《债券受托管理协议》中的约定，积极履行受托管理人相关职责，维护债券持有人的合法权益，不存在与公司利益冲突的情形。债券受托管理人出具了《广东潮宏基实业股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）受托管理事务年度报告（2017年度）》，具体内容详见2018年6月29日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	294.33%	428.51%	-134.18%
资产负债率	35.77%	35.91%	-0.14%
速动比率	119.78%	186.81%	-67.03%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	8.68	7.3	18.90%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至2018年6月30日，公司及合并报表范围内子公司共获取银行授信额度约为人民币27.22亿元，实际使用融资额度约为人民币9.2亿元，不存在到期未偿还的情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格执行公司债券募集说明书的相关约定或承诺，不存在因违反相关约定或承诺、从而对债券投资者利益造成影响的情况。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东潮宏基实业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	392,143,156.59	423,466,441.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,896,919.96	1,360,018.14
应收账款	206,593,120.02	188,276,431.93
预付款项	28,536,478.98	20,570,172.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,064,961.30	50,244,512.76
买入返售金融资产		
存货	1,874,734,789.21	1,762,552,734.19

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	604,285,904.00	714,764,709.33
流动资产合计	3,161,255,330.06	3,161,235,020.26
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	99,700,565.54	99,700,565.54
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	581,031,680.07	560,155,784.39
投资性房地产	8,856,628.44	9,040,503.06
固定资产	233,222,871.17	235,026,246.30
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	140,696,628.58	23,983,457.44
开发支出		
商誉	1,166,608,219.44	1,166,608,219.44
长期待摊费用	94,210,749.22	91,607,213.79
递延所得税资产	22,049,276.18	28,723,440.02
其他非流动资产	4,540,865.92	25,195,027.93
非流动资产合计	2,350,917,484.56	2,240,040,457.91
资产总计	5,512,172,814.62	5,401,275,478.17
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	315,390,400.00	279,102,600.00
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	150,759,401.11	125,439,017.91
预收款项	82,170,326.92	16,479,808.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,042,159.57	14,665,149.22
应交税费	49,337,317.36	59,260,538.82
应付利息	33,831,337.86	16,743,186.18
应付股利		
其他应付款	79,532,444.66	75,556,629.33
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	100,473,603.55
其他流动负债		
流动负债合计	1,074,063,387.48	737,720,533.61
非流动负债：		
长期借款		305,231,369.23
应付债券	897,836,362.22	896,847,649.37
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	897,836,362.22	1,202,079,018.60
负债合计	1,971,899,749.70	1,939,799,552.21
所有者权益：		
股本	905,412,707.00	905,412,707.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,428,049,209.47	1,428,049,209.47
减：库存股		
其他综合收益	-25,431,010.23	-25,928,506.96
专项储备		
盈余公积	152,745,701.59	152,745,701.59
一般风险准备		
未分配利润	1,043,332,508.72	966,759,780.47
归属于母公司所有者权益合计	3,504,109,116.55	3,427,038,891.57
少数股东权益	36,163,948.37	34,437,034.39
所有者权益合计	3,540,273,064.92	3,461,475,925.96
负债和所有者权益总计	5,512,172,814.62	5,401,275,478.17

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：陈述峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	254,328,302.92	310,815,119.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	739,811,467.43	703,927,398.57
预付款项	10,021,577.62	6,939,884.61
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,329,294.13	8,602,425.66
存货	1,001,215,861.54	1,017,710,071.78
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	562,248,440.32	627,156,029.78
流动资产合计	2,643,954,943.96	2,675,150,930.11

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	522,136,256.00	380,636,256.00
长期股权投资	1,813,587,761.22	1,749,172,609.96
投资性房地产		
固定资产	168,272,840.57	171,647,235.69
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,928,580.14	13,854,018.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	123,974.96	1,752,473.67
递延所得税资产	751,591.21	765,405.20
其他非流动资产	853,690.58	25,195,027.93
非流动资产合计	2,518,654,694.68	2,344,023,027.08
资产总计	5,162,609,638.64	5,019,173,957.19
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	192,441,600.00	246,267,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	106,415,658.31	89,890,420.32
预收款项	115,509,946.16	38,560,062.72
应付职工薪酬	6,172,996.14	5,518,762.02
应交税费	9,894,130.61	39,834,637.10
应付利息	39,676,695.24	17,203,652.41
应付股利		
其他应付款	196,569,732.41	127,928,409.55
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,016,680,758.87	675,202,944.12
非流动负债：		
长期借款		200,000,000.00
应付债券	897,836,362.22	896,847,649.37
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	897,836,362.22	1,096,847,649.37
负债合计	1,914,517,121.09	1,772,050,593.49
所有者权益：		
股本	905,412,707.00	905,412,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,416,907,520.96	1,416,907,520.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	152,745,701.59	152,745,701.59
未分配利润	773,026,588.00	772,057,434.15
所有者权益合计	3,248,092,517.55	3,247,123,363.70
负债和所有者权益总计	5,162,609,638.64	5,019,173,957.19

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,626,755,395.34	1,568,698,473.00
其中：营业收入	1,626,755,395.34	1,568,698,473.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,463,997,234.17	1,398,698,126.21
其中：营业成本	983,457,873.87	958,675,498.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,226,043.72	21,219,090.14
销售费用	370,578,643.14	330,777,406.48
管理费用	55,514,116.32	53,881,388.96
财务费用	27,048,161.24	32,762,077.53
资产减值损失	1,172,395.88	1,382,664.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	34,069,474.76	22,455,041.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,585,911.64	14,015,529.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	588,600.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	197,416,235.93	192,455,388.61
加：营业外收入	1,104,465.08	2,473,541.66
减：营业外支出	62,434.42	362,031.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	198,458,266.59	194,566,898.36
减：所得税费用	29,617,353.66	31,363,776.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	168,840,912.93	163,203,121.44

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	168,840,912.93	163,203,121.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	167,113,998.95	162,646,097.79
少数股东损益	1,726,913.98	557,023.65
六、其他综合收益的税后净额	497,496.73	-1,647,723.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	497,496.73	-1,647,723.39
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	497,496.73	-1,647,723.39
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	241,835.04	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	255,661.69	-1,647,723.39
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	169,338,409.66	161,555,398.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,611,495.68	160,998,374.40
归属于少数股东的综合收益总额	1,726,913.98	557,023.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.19
（二）稀释每股收益	0.18	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：廖木枝

主管会计工作负责人：苏旭东

会计机构负责人：陈述峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	880,074,191.70	1,088,358,086.38
减：营业成本	717,398,370.14	845,028,676.81
税金及附加	4,501,420.52	6,119,807.99
销售费用	13,903,410.96	38,498,157.09
管理费用	25,653,383.22	23,354,198.48
财务费用	35,108,139.09	30,654,272.66
资产减值损失	461,153.95	1,224,395.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	21,843,061.00	10,591,755.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,915,151.26	4,309,391.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	588,600.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	105,479,974.82	154,070,332.91
加：营业外收入	507,874.03	703,720.18
减：营业外支出		1,827.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	105,987,848.85	154,772,225.63
减：所得税费用	14,477,424.30	23,164,127.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,510,424.55	131,608,097.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	91,510,424.55	131,608,097.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	91,510,424.55	131,608,097.77
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,967,016,304.90	1,797,692,849.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	365,793.53	169,142.90
收到其他与经营活动有关的现金	5,300,091.27	7,542,981.20
经营活动现金流入小计	1,972,682,189.70	1,805,404,973.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,244,217,633.94	1,040,153,503.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	242,658,052.61	232,507,456.87
支付的各项税费	151,890,155.49	133,343,745.14
支付其他与经营活动有关的现金	137,765,044.74	105,290,056.42
经营活动现金流出小计	1,776,530,886.78	1,511,294,761.53
经营活动产生的现金流量净额	196,151,302.92	294,110,211.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,475,214.72	10,222,004.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	460,505.56	15,503.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,173,000,000.00	973,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,190,935,720.28	983,237,507.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,964,972.29	27,657,002.26
投资支付的现金		53,773,876.19
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	1,061,140,000.00	965,265,244.25
投资活动现金流出小计	1,214,104,972.29	1,046,696,122.70
投资活动产生的现金流量净额	-23,169,252.01	-63,458,615.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,354,659.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,354,659.00
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	10,354,659.00
偿还债务支付的现金	199,978,634.90	338,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,800,333.58	24,970,505.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	305,778,968.48	363,160,505.58
筹资活动产生的现金流量净额	-205,778,968.48	-352,805,846.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	333,632.91	-470,384.84
五、现金及现金等价物净增加额	-32,463,284.66	-122,624,634.52
加：期初现金及现金等价物余额	423,466,441.25	460,024,394.50
六、期末现金及现金等价物余额	391,003,156.59	337,399,759.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,065,248,447.69	1,176,305,040.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,731,540.80	2,322,625.74
经营活动现金流入小计	1,068,979,988.49	1,178,627,666.24
购买商品、接受劳务支付的现金	822,138,205.52	773,562,355.59
支付给职工以及为职工支付的现	56,795,485.91	53,683,358.64

金		
支付的各项税费	81,900,899.85	67,329,726.97
支付其他与经营活动有关的现金	2,059,539.30	16,541,679.97
经营活动现金流出小计	962,894,130.58	911,117,121.17
经营活动产生的现金流量净额	106,085,857.91	267,510,545.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,889,267.83	8,064,855.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,595,329.83	1,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,103,000,000.00	957,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,142,484,597.66	965,065,885.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,537,532.62	2,519,303.50
投资支付的现金	54,500,000.00	76,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,112,990,000.00	885,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,170,027,532.62	963,519,303.50
投资活动产生的现金流量净额	-27,542,934.96	1,546,582.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,669,739.75	13,607,248.83
支付其他与筹资活动有关的现金	141,500,000.00	289,790,000.00
筹资活动现金流出小计	306,169,739.75	403,397,248.83
筹资活动产生的现金流量净额	-136,169,739.75	-403,397,248.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	

五、现金及现金等价物净增加额	-57,626,816.79	-134,340,121.58
加：期初现金及现金等价物余额	310,815,119.71	362,584,237.69
六、期末现金及现金等价物余额	253,188,302.92	228,244,116.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	905,412,707.00				1,428,049,209.47		-25,928,506.96			152,745,701.59		966,759,780.47	34,437,034.39	3,461,475,925.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	905,412,707.00				1,428,049,209.47		-25,928,506.96			152,745,701.59		966,759,780.47	34,437,034.39	3,461,475,925.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							497,496.73					76,572,728.25	1,726,913.98	78,797,138.96
（一）综合收益总额							497,496.73					167,113,998.95	1,726,913.98	169,338,409.66
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额														
4. 其他														
(三) 利润分配												-90,541,270.70	-90,541,270.70	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-90,541,270.70	-90,541,270.70	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	905,412,707.00				1,428,049,209.47		-25,431,010.23		152,745,701.59			1,043,332,508.72	36,163,948.37	3,540,273,064.92

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	845,111,200.00				905,099,131.52		-22,283,052.70		130,032,980.36			831,952,580.33	34,036,001.80	2,723,948,841.31
加：会计政策														

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并						-706,672.78				-28,998,569.52		-29,705,242.30	
其他													
二、本年期初余额	845,111,200.00				905,099,131.52	-22,989,725.48		130,032,980.36		802,954,010.81	34,036,001.80	2,694,243,599.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,647,723.39				162,646,097.79	557,023.65	161,555,398.05	
（一）综合收益总额						-1,647,723.39				162,646,097.79	557,023.65	161,555,398.05	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	845,111,200.00				905,099,131.52	-24,637,448.87		130,032,980.36		965,600,108.60	34,593,025.45		2,855,798,997.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	905,412,707.00				1,416,907,520.96				152,745,701.59	772,057,434.15			3,247,123,363.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	905,412,707.00				1,416,907,520.96				152,745,701.59	772,057,434.15			3,247,123,363.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										969,153.85			969,153.85
（一）综合收益总额										91,510,424.55			91,510,424.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

	200.00				93.90				80.36	,213.81	,788.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										131,608,097.77	131,608,097.77
（一）综合收益总额										131,608,097.77	131,608,097.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	845,111,200.00				929,128,393.90				130,032,980.36	789,792,311.58	2,694,064,885.84

三、公司基本情况

1、公司概况

广东潮宏基实业股份有限公司（原汕头市潮鸿基有限公司，以下简称“公司”）于1996年3月注册成立，并于2002年12月公司名称变更为广东潮鸿基实业有限公司。2006年6月，经中华人民共和国商务部“商资批【2006】1373号”文批准，由广东潮鸿基实业有限公司原有全体股东作为发起人，对广东潮鸿基实业有限公司进行整体改组，发起设立广东潮鸿基实业股份有限公司，改组后股本为人民币7,000万元；2007年6月经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2007】569号”文批准，公司向境外投资者东冠集团有限公司及汇光国际有限公司定向增资，增资后注册资本为人民币9,000万元，名称变更为广东潮宏基实业股份有限公司。

2010年1月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1489号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股面值1元，发行后公司注册资本增加至人民币12,000万元。

2010年6月，经股东大会决议通过并经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2010】169号”文批准，公司以未分配利润及资本公积转增股本，增加注册资本6,000万元，变更后公司注册资本为人民币18,000万元。

2013年6月，经股东大会决议通过并经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2013】264号”文批准，公司以资本公积金转增股本，增加注册资本18,000万元，变更后公司注册资本为人民币36,000万元。

2013年8月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2013】194号”文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）6,255.56万股，每股面值1元，发行后公司注册资本增加至人民币42,255.56万元。

2014年9月，经广东省商务厅“粤商务资字【2014】451号”文批准，公司以资本公积金转增股本，增加注册资本42,255.56万元，变更后公司注册资本为人民币84,511.12万元。

2017年7月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】283号”文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）6,030.1507万股，每股面值1元，发行后公司注册资本增加至人民币90,541.2707万元。

公司营业执照统一社会信用代码：91440500279841957E

公司法定代表人：廖木枝

注册资本：人民币90,541.2707万元

公司住所：汕头市龙湖区龙新工业区龙新五街四号1-4楼

2、公司经营范围

从事珠宝、钻石、铂及铂镶嵌饰品、黄金及黄金镶嵌饰品、钟表、眼镜、工艺美术品、收藏品（文物除外）、服装、鞋帽、皮革制品、箱包、日用杂品的生产、加工、批发、零售及维修（不含限制类，钻石、铂及黄金原材料的采购按国家有关规定办理），化妆品的批发及零售；进出口业务（不涉及国营贸易商品，涉及配额、许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理申请）；以特许经营方式从事商业活动；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2018年8月29日批准报出。

公司本期纳入合并财务报表范围共有梵迪珠宝有限公司（含孙公司武汉梵迪珠宝有限公司、宁波梵迪珠宝有限公司、常熟梵迪珠宝有限公司、昆山梵迪珠宝有限公司）、广东潮汇网络科技有限公司、潮宏基珠宝有限公司（含孙公司广州市潮宏基珠宝有限公司、杭州潮宏基贸易有限公司、天津潮宏基珠宝首饰贸易有限公司、青岛潮宏基珠宝有限公司、济南潮宏基贸易有限公司、上海潮宏基珠宝首饰有限公司、沈阳潮宏基贸易有限公司、郑州市潮宏基珠宝首饰有限公司、无锡市潮宏基首饰有限公司、重庆潮宏基贸易有限公司、汕头市潮阳区潮宏基珠宝有限公司、揭阳潮宏基珠宝有限公司、合肥潮宏基珠宝有限公司、宁波市潮宏基珠宝首饰有限公司、北京潮宏基珠宝有限公司、温州潮宏基珠宝有限公司、嘉兴潮宏基珠宝有限公司、盘

锦潮宏基珠宝有限公司、厦门潮宏基珠宝有限公司、台州潮宏基珠宝有限公司、常州潮宏基珠宝有限公司、深圳潮宏基珠宝有限公司、焦作潮宏基珠宝有限公司、哈尔滨潮宏基珠宝有限公司、佳木斯潮宏基珠宝有限公司、长春潮宏基珠宝有限公司、苏州潮宏基珠宝有限公司、南京潮宏基珠宝有限公司、西安潮宏基珠宝有限公司）、广州市豪利森商贸有限公司、成都潮宏基贸易有限公司、上海潮荟投资管理有限公司、深圳前海潮尚投资管理有限公司、广东潮集榜科技有限公司、潮宏基国际有限公司（含孙公司潮尚国际投资有限公司、菲安妮有限公司及其控股子公司）、汕头市琢胜投资有限公司（含孙公司雅信投资有限公司及其控股子公司）、汕头市潮宏基置业有限公司、汕头市潮宏基臻宝首饰博物馆12家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

6、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的

财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷

款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

—公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当

前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内业务组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
信用期内	0.00%	0.00%
超出信用期 1 年以内	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%

2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

存货的分类：原材料、产成品、半成品。

存货的核算：原材料、产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

13、持有待售资产

流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

公司在存在同时满足下列条件的非长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注七、9“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	30	3.20	4

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，则按照其差额计提投资性房地产减值准备。

16、固定资产

(1) 确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	4	3.20
机器设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.20
运输工具	年限平均法	8-14	4	6.86-12.00
办公设备	年限平均法	3-10	4	9.60-32.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

17、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

18、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权、专利及特许权使用费及SAP管理信息系统，其中土地使用权按使用期限平均摊销，专利及特许权使用费按3年摊销，SAP管理信息系统按5年摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销，店面装修费的摊销期间为3年；厂房办公楼装修费的摊销期间为5年。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外

的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

23、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

—以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

—以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

—修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工

的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

1.公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入公司；
- （5）相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

2.公司销售主要分为三种方式：自营（包含直营、联营）、代理、批发，这三种方式下销售收入的确认方法分别为：

- （1）直营系公司通过购置或租赁的专卖店进行的零售，在产品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。
- （2）联营系公司通过百货商场店中店进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在产品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期间（一般为1个月）按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。
- （3）代理和批发在产品已交付予客户且客户已签收确认，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

3.提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。
- （3）提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资

产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

套期保值的分类、确认和计量

—公司套期保值分为以下三类：现金流量套期、公允价值套期和境外经营净投资套期。套期保值同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件，套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响损益；该套期预期高度有效，且符合最初为该套期关系所确定的风险管理策略；对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；套期有效性能够可靠地计量；套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

——现金流量套期：现金流量套期的套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应按套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者，直接确认为所有者权益，套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益；现金流量套期原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

——公允价值套期：公允价值套期的套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益，套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

——对境外经营净投资的套期：对境外经营净投资套期的套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时转入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售产品、材料收入的 16%及应税现代服务业收入的 5%计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。	17%、16%、6%
消费税		5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东潮宏基实业股份有限公司	15%
潮宏基国际珠宝有限公司、潮宏基国际有限公司、菲安妮有限公司及其注册于中国香港特别行政区的下属子（孙）公司	16.5%
广东菲安妮皮具股份有限公司	15%

2、税收优惠

—广东潮宏基实业股份有限公司

公司于2010年被认定为高新技术企业，并于2013年10月16日、2016年11月30日通过复审，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2018年度均按15%的税率计缴企业所得税。

—广东菲安妮皮具股份有限公司

公司于2016年被认定为高新技术企业，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2018年度按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

—潮宏基国际有限公司及子（孙）公司菲安妮有限公司等注册于香港的公司

潮宏基国际有限公司及子（孙）公司菲安妮有限公司等公司注册于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区的相关规定，2018年度按16.50%计缴利得税。

—其他子（孙）公司

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司下属其他子（孙）公司2018年度企业所得税税率均为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	462,532.44	326,841.43
银行存款	391,680,624.15	423,139,599.82

合计	392,143,156.59	423,466,441.25
其中：存放在境外的款项总额	33,185,104.59	39,355,485.91

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	633,466.50	1,360,018.14
商业承兑票据	1,263,453.46	
合计	1,896,919.96	1,360,018.14

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,640,695.53	99.37%	4,047,575.51	1.92%	206,593,120.02	191,153,447.19	99.30%	2,877,015.26	1.51%	188,276,431.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,341,954.77	0.63%	1,341,954.77	100.00%	0.00	1,341,954.77	0.70%	1,341,954.77	100.00%	
合计	211,982,650.30	100.00%	5,389,530.28	2.54%	206,593,120.02	192,495,401.96	100.00%	4,218,970.03	2.19%	188,276,431.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
信用期内	171,141,855.62		0.00%

信用期至 1 年内	28,935,393.12	1,446,769.66	5.00%
1 年以内小计	200,077,248.74	1,446,769.66	0.72%
1 至 2 年	6,494,181.68	1,298,836.34	20.00%
2 至 3 年	3,953,279.43	1,185,983.83	30.00%
3 年以上	115,985.68	115,985.68	100.00%
合计	210,640,695.53	4,047,575.51	1.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,172,395.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户A	非关联客户	8,534,496.11	信用期内	4.03	-
客户B	非关联客户	8,145,589.16	信用期内、信用期至1年以内	3.84	94,910.05
客户C	非关联客户	7,218,203.78	信用期内	3.41	-
客户D	非关联客户	5,964,005.31	信用期内	2.81	-
客户E	非关联客户	5,732,226.17	信用期内、超出信用期1年以内	2.70	246,687.96
合计	--	35,594,520.53	--	16.79	341,598.01

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,601,150.27	93.22%	15,922,962.99	77.41%
1 至 2 年	0.00	0.00%	1,751,238.74	8.51%
2 至 3 年	1,935,328.71	6.78%	2,895,970.93	14.08%
合计	28,536,478.98	--	20,570,172.66	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
单位A	非关联关系	5,266,638.77	18.46%
单位B	非关联关系	2,415,964.17	8.47%
单位C	非关联关系	1,056,452.22	3.70%
单位D	非关联关系	933,020.07	3.27%
单位E	非关联关系	809,856.15	2.84%
合计	--	10,481,931.38	36.73%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,222,977.28	100.00%	158,015.98	0.30%	53,064,961.30	50,400,693.10	100.00%	156,180.34	0.31%	50,244,512.76
合计	53,222,977.28	100.00%	158,015.98	0.30%	53,064,961.30	50,400,693.10	100.00%	156,180.34	0.31%	50,244,512.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	52,543,018.51		0.00%
信用期至 1 年内	55,393.80	2,769.70	5.00%
1 年以内小计	52,598,412.31	2,769.70	0.01%
1 至 2 年	321,232.10	64,246.42	20.00%
2 至 3 年	303,332.87	90,999.86	30.00%
合计	53,222,977.28	158,015.98	0.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,402,511.58	30,070,187.42
土地使用权转让价款	10,018,442.00	10,018,442.00
备用金及员工借支	5,935,820.44	7,012,058.90
其他	4,866,203.26	3,300,004.78
合计	53,222,977.28	50,400,693.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	土地使用权转让价款	10,018,442.00	信用期内	18.82%	
客户 B	保证金	2,500,000.00	信用期内	4.70%	
客户 C	保证金	1,673,480.00	信用期内	3.14%	
客户 D	保证金	1,246,366.89	信用期内	2.34%	
客户 E	保证金	1,000,000.00	信用期内	1.88%	
合计	--	16,438,288.89	--	30.89%	

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,159,890.38	1,320,574.84	200,839,315.54	145,998,861.04	1,320,574.84	144,678,286.20

在产品	63,893,625.34		63,893,625.34	79,036,077.96		79,036,077.96
库存商品	1,610,001,848.33		1,610,001,848.33	1,538,838,370.03		1,538,838,370.03
合计	1,876,055,364.05	1,320,574.84	1,874,734,789.21	1,763,873,309.03	1,320,574.84	1,762,552,734.19

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,320,574.84					1,320,574.84
合计	1,320,574.84					1,320,574.84

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	542,499,264.20	659,539,064.80
待抵扣增值税进项税	60,708,177.07	54,787,486.88
预缴企业所得税	774,658.60	103,852.55
其他	303,804.13	334,305.10
合计	604,285,904.00	714,764,709.33

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	99,700,565.54		99,700,565.54	99,700,565.54		99,700,565.54
按成本计量的	99,700,565.54		99,700,565.54	99,700,565.54		99,700,565.54
合计	99,700,565.54		99,700,565.54	99,700,565.54		99,700,565.54

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京完美创意科技有限公司	98,689,500.00			98,689,500.00						
WANMEI INTERACTIVE INC.	11,065.54			11,065.54					9.53%	
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.17%	
合计	99,700,565.54			99,700,565.54					--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海思妍丽实业股份有限公司	401,262,490.57			11,670,760.38	241,835.04		-951,851.00			412,223,234.99	
广州市拉米信息科技有限公司	78,344,998.23			6,664,750.90						85,009,749.13	
深圳市前海一帆珠宝云商有限公司	63,299,202.98			3,025,536.52						66,324,739.50	
深圳市一帆金融服务有限公司	16,367,251.40			224,863.84						16,592,115.24	

珠海市潮尚投资管理合伙企业(有限合伙)	881,841.21									881,841.21	
小计	560,155,784.39			21,585,911.64	241,835.04					-951,851.00	581,031,680.07
合计	560,155,784.39			21,585,911.64	241,835.04					-951,851.00	581,031,680.07

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,492,164.66			11,492,164.66
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,492,164.66			11,492,164.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,451,661.60			2,451,661.60
2.本期增加金额	183,874.62			183,874.62
(1) 计提或摊销	183,874.62			183,874.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,635,536.22			2,635,536.22
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,856,628.44			8,856,628.44
2.期初账面价值	9,040,503.06			9,040,503.06

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	243,250,821.63	55,875,237.56	6,394,929.53	38,761,165.70	344,282,154.42
2.本期增加金额	482,134.93	2,604,058.75	5,406.85	4,486,504.91	7,578,105.44
(1) 购置	454,530.00	2,604,058.75		4,476,112.89	7,534,701.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率差	27,604.93		5,406.85	10,392.02	43,403.80
3.本期减少金额		30,206.84		6,624.80	36,831.64
(1) 处置或报废		30,206.84		6,624.80	36,831.64
4.期末余额	243,732,956.56	58,449,089.47	6,400,336.38	43,241,045.81	351,823,428.22
二、累计折旧					
1.期初余额	40,081,718.03	38,641,218.39	3,418,266.34	27,114,705.36	109,255,908.12
2.本期增加金额	3,679,590.55	2,352,117.78	332,647.67	3,007,022.35	9,371,378.36
(1) 计提	3,658,035.02	2,352,117.78	330,843.31	3,003,027.84	9,344,023.96
(2) 汇率差	21,555.53		1,804.36	3,994.51	27,354.40
3.本期减少金额		23,814.52		2,914.91	26,729.43
(1) 处置或报废		23,814.52		2,914.91	26,729.43
4.期末余额	43,761,308.58	40,969,521.65	3,750,914.02	30,118,812.80	118,600,557.05

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	203,169,103.60	17,234,019.17	2,976,663.19	11,646,460.34	235,026,246.30
2.期初账面价值	199,971,647.98	17,479,567.82	2,649,422.36	13,122,233.01	233,222,871.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
培训楼	16,860,162.78	相关资料受理中

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	SAP 信息管理系统	办公软件	专利及特许使用费	合计
一、账面原值							
1.期初余额	10,568,911.00			6,086,931.82	10,770,414.77	15,071,494.41	42,497,752.00
2.本期增加金额	117,452,096.60				1,371,419.78	2,647,196.86	121,470,713.24
(1) 购置	117,420,000.00				1,371,419.78	2,647,196.86	121,438,616.64
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入	32,096.60						32,096.60
3.本期减少金额					36,844.67	26,385.00	63,229.67
(1) 处置					36,844.67	26,385.00	63,229.67
4.期末余额	128,021,007.60			6,086,931.82	12,104,989.88	17,692,306.27	163,905,235.57
二、累计摊销							
1.期初余额	1,941,451.44			5,622,666.01	4,789,578.30	6,160,598.81	18,514,294.56
2.本期增加金额	1,612,176.81			55,715.21	838,304.58	2,188,115.83	4,694,312.43

(1) 计提	1,612,176.81			55,715.21	838,304.58	2,188,115.83	4,694,312.43
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	3,553,628.25			5,678,381.22	5,627,882.88	8,348,714.64	23,208,606.99
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	8,627,459.56			464,265.81	5,980,836.47	8,910,895.60	23,983,457.44
2. 期初账面价值	124,467,379.35			408,550.60	6,477,107.00	9,343,591.63	140,696,628.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梵迪珠宝有限公司	231,845.89			231,845.89
无锡市潮宏基首饰有限公司	3,703,019.64			3,703,019.64
菲安妮有限公司	1,162,673,353.91			1,162,673,353.91
合计	1,166,608,219.44			1,166,608,219.44

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
店面装修费	86,235,409.88	30,793,468.78	27,044,699.58	-71,259.42	90,055,438.50
办公楼厂房装修费	3,907,495.83		579,815.46		3,327,680.37
授权使用费	1,464,308.08		636,677.73		827,630.35
合计	91,607,213.79	30,793,468.78	28,261,192.77	-71,259.42	94,210,749.22

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,868,121.09	1,306,911.77	5,695,725.21	1,074,203.78
内部交易未实现利润	71,634,984.99	10,745,247.75	132,825,612.13	19,923,841.82
可抵扣亏损	41,294,690.74	9,585,027.94	31,384,726.63	7,230,705.76
无形资产摊销	1,648,354.86	412,088.72	1,978,754.66	494,688.66
合计	121,446,151.68	22,049,276.18	171,884,818.63	28,723,440.02

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		22,049,276.18		28,723,440.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	36,184,643.55	25,628,153.44
合计	36,184,643.55	25,628,153.44

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地竞拍保证金		22,500,000.00
预付长期资产购置款		2,257,292.08
预付总部基地建设费	4,540,865.92	437,735.85
合计	4,540,865.92	25,195,027.93

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	50,000,000.00
合计	150,000,000.00	50,000,000.00

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	315,390,400.00	279,102,600.00
合计	315,390,400.00	279,102,600.00

其他说明：

——截至2018年6月30日，公司通过黄金租赁业务向中国工商银行股份有限公司汕头汕樟支行、中国银行股份有限公司汕头分行、交通银行股份有限公司汕头黄山支行、平安银行股份有限公司深圳分行、中国建设银行股份有限公司汕头市分行以及汇丰银行（中国）有限公司汕头龙湖支行借入的黄金实物共计1180千克尚未到期归还，期末按照市场公允价值计量的金额为315,390,400.00元。其中子公司广东潮汇网络科技有限公司向中国银行股份有限公司汕头分行借入的黄金实物共计120千克、潮宏基珠宝有限公司向交通银行股份有限公司汕头黄山支行借入的黄金实物300千克由公司为其提供连带责任担保。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	150,759,401.11	125,439,017.91
合计	150,759,401.11	125,439,017.91

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	82,170,326.92	16,479,808.60

合计	82,170,326.92	16,479,808.60
----	---------------	---------------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,665,149.22	231,236,186.00	232,859,175.65	13,042,159.57
二、离职后福利-设定提存计划		15,665,116.44	15,665,116.44	
合计	14,665,149.22	246,901,302.44	248,524,292.09	13,042,159.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,231,319.31	198,639,428.29	200,341,208.11	12,529,539.49
2、职工福利费		11,230,675.77	11,230,675.77	
3、社会保险费		9,697,842.92	9,697,842.92	
其中：医疗保险费		8,355,299.74	8,355,299.74	
工伤保险费		452,999.28	452,999.28	
生育保险费		889,543.90	889,543.90	
4、住房公积金		7,243,508.80	7,243,508.80	
5、工会经费和职工教育经费	433,829.91	4,424,730.22	4,345,940.05	512,620.08
合计	14,665,149.22	231,236,186.00	232,859,175.65	13,042,159.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,153,106.97	14,153,106.97	
2、失业保险费		1,512,009.47	1,512,009.47	
合计		15,665,116.44	15,665,116.44	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	27,621,778.47	25,035,279.04
消费税	2,855,098.71	1,664,736.89
企业所得税	14,274,981.22	27,840,025.97
其他税费	4,585,458.96	4,720,496.92
合计	49,337,317.36	59,260,538.82

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	271,805.56	377,361.12
企业债券利息	32,490,493.19	15,040,109.61
短期借款应付利息	196,958.33	350,414.51
其他	872,080.78	975,300.94
合计	33,831,337.86	16,743,186.18

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	35,928,790.41	34,093,311.00
装修款	23,835,510.38	24,057,417.67
房屋租金、水电费	1,677,733.44	1,265,407.10
授权费	3,948,041.09	3,947,530.37
包装费	2,621,981.30	3,347,028.38
其他	11,520,388.04	8,845,934.81
合计	79,532,444.66	75,556,629.33

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	100,473,603.55
合计	200,000,000.00	100,473,603.55

其他说明：

——公司向中国民生银行股份有限公司汕头分行借入的人民币200,000,000.00元一年内到期的长期借款，由股东汕头市潮鸿基投资有限公司向中国民生银行股份有限公司汕头分行提供连带责任担保。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		105,231,369.23
保证借款		200,000,000.00
合计		305,231,369.23

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	897,836,362.22	896,847,649.37
合计	897,836,362.22	896,847,649.37

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 潮宏 01	900,000,000.00	2016-7-28	5 年	900,000,000.00	896,847,649.37			988,712.85		897,836,362.22
合计	--	--	--	900,000,000.00	896,847,649.37			988,712.85		897,836,362.22

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	905,412,707.00						905,412,707.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,424,803,838.58			1,424,803,838.58
其他资本公积	3,245,370.89			3,245,370.89
合计	1,428,049,209.47			1,428,049,209.47

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-25,928,506.96	497,496.73			497,496.73		-25,431,010.23
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	140,317.51	241,835.04			241,835.04		382,152.55
外币财务报表折算差额	-26,068,824.47	255,661.69			255,661.69		-25,813,162.78
其他综合收益合计	-25,928,506.96	497,496.73			497,496.73		-25,431,010.23

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,745,701.59			152,745,701.59
合计	152,745,701.59			152,745,701.59

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		831,952,580.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-28,998,569.52
调整后期初未分配利润	966,759,780.47	802,954,010.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,113,998.95	162,646,097.79

应付普通股股利	90,541,270.70	
期末未分配利润	1,043,332,508.72	965,600,108.60

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,612,862,756.37	981,606,738.01	1,559,361,133.20	957,015,266.80
其他业务	13,892,638.97	1,851,135.86	9,337,339.80	1,660,231.89
合计	1,626,755,395.34	983,457,873.87	1,568,698,473.00	958,675,498.69

34、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	13,267,443.51	8,688,638.26
城市维护建设税	6,791,872.98	6,490,290.08
教育费附加	4,846,623.99	4,641,326.43
其他	1,320,103.24	1,398,835.37
合计	26,226,043.72	21,219,090.14

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,039,477.69	179,214,877.00
店面装修费摊销及柜台制作费	30,349,210.41	27,663,952.34
商场费用	56,242,091.03	46,764,839.17
广告宣传费	32,570,311.50	28,216,785.82
其他	58,377,552.51	48,916,952.15

合计	370,578,643.14	330,777,406.48
----	----------------	----------------

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,811,170.86	27,820,325.24
中介咨询费	3,147,964.35	3,085,126.89
税费		
折旧摊销费	7,152,438.10	5,768,645.93
办公费	4,477,631.86	4,890,410.50
业务招待费	638,201.39	702,637.78
场地使用费	1,450,543.63	3,707,135.25
其他	6,836,166.13	7,907,107.37
合计	55,514,116.32	53,881,388.96

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,810,248.50	36,718,280.93
利息收入	-6,347,913.72	-1,363,884.94
汇兑损益	-5,522,051.46	-3,536,815.82
其他	1,107,877.92	944,497.36
合计	27,048,161.24	32,762,077.53

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,172,395.88	1,382,664.40
合计	1,172,395.88	1,382,664.40

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,585,911.64	14,015,529.76

理财产品收益	12,483,563.12	8,439,512.06
合计	34,069,474.76	22,455,041.82

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新技术企业培育补助	588,600.00	

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,089,573.52	2,377,855.38	
其他	14,891.56	95,686.28	
合计	1,104,465.08	2,473,541.66	

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	50,000.00	200,000.00	
其他	12,434.42	162,031.91	
合计	62,434.42	362,031.91	

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,791,858.23	33,021,840.95
递延所得税费用	-3,174,504.57	-1,658,064.03
合计	29,617,353.66	31,363,776.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	198,458,266.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,894,938.90
子公司适用不同税率的影响	3,959,886.22
非应税收入的影响	-4,615,294.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	377,822.83
所得税费用	29,617,353.66

44、其他综合收益

详见附注 30。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,587,814.37	1,252,021.92
政府补助	1,553,806.36	5,377,855.38
租赁收入	1,274,357.12	901,533.33
其他	884,113.42	11,570.57
合计	5,300,091.27	7,542,981.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	40,180,111.51	35,701,646.52
办公会议费	15,092,470.04	10,069,252.19
场地使用费	8,014,089.16	7,359,218.37
邮运及保险费	10,442,875.88	10,097,315.37
差旅费	8,257,832.72	7,543,790.74
包装费	8,608,224.40	6,620,235.40
业务招待费	638,201.39	702,637.78

中介咨询费	3,147,964.35	3,085,126.89
其他	43,383,275.29	24,110,833.16
合计	137,765,044.74	105,290,056.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品投资累计额	1,173,000,000.00	973,000,000.00
合计	1,173,000,000.00	973,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资理财产品累计额	1,061,140,000.00	965,265,244.25
合计	1,061,140,000.00	965,265,244.25

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	168,840,912.93	163,203,121.44
加：资产减值准备	1,172,395.88	1,380,665.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,555,252.98	8,255,505.93
无形资产摊销	4,694,312.43	3,038,963.90
长期待摊费用摊销	27,823,759.93	25,343,611.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-423,310.23	3,157.41
财务费用（收益以“-”号填列）	31,309,327.76	33,587,922.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,069,474.76	-22,455,041.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,674,163.84	-3,864,394.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,117,348.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-112,182,055.02	21,993,370.91

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,269,424.22	-27,280,861.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,373,769.08	92,021,539.10
经营活动产生的现金流量净额	196,151,302.92	294,110,211.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	391,003,156.59	337,399,759.98
减：现金的期初余额	423,466,441.25	460,024,394.50
现金及现金等价物净增加额	-32,463,284.66	-122,624,634.52

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	391,003,156.59	423,466,441.25
其中：库存现金	462,532.44	326,841.43
可随时用于支付的银行存款	391,680,624.15	423,139,599.82
三、期末现金及现金等价物余额	391,003,156.59	423,466,441.25

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	31,870,745.70
其中：美元	2,482.97	6.6166	16,428.82
欧元	2,258.82	7.6515	17,283.36
港币	37,191,232.13	0.8431	31,355,927.81
新加坡元	98,495.68	4.8386	476,581.20
日元	43,320.00	0.0599	2,595.47
台币	8,906.00	0.2166	1,929.04
应收账款	--	--	1,723,662.50
其中：美元			
欧元			
港币	1,243,653.62	0.8431	1,048,524.37
新加坡元	139,531.71	4.8386	675,138.13

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	--	--	1,229,280.69
其中：港币	1,411,328.32	0.8431	1,189,890.91
新加坡元	8,140.74	4.8386	39,389.78
应付账款	--	--	526,091.02
其中：港币	623,995.99	0.8431	526,091.02
其他应付款	--	--	817,444.95
其中：港币	899,932.21	0.8431	758,732.85
新加坡元	12,134.11	4.8386	58,712.10

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	经营项目
Hero Giant Investment Limited	香港	港币	主要负责香港地区的销售
Topmark Leatherwares Limited	香港	港币	主要负责香港地区的销售
Fion Leatherware Singapore PTE Limited	新加坡	新加坡币	主要负责新加坡地区的销售
Fion(AsiaPacific)Limited	香港	港币	主要负责亚太地区的销售

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	设立日期	变更原因
汕头市潮宏基臻珠宝首饰博物馆	2018年6月4日	新设成立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

梵迪珠宝有限公司	国内	汕头	制造、销售	75.00%		非同一控制下企业合并
广东潮汇网络科技有限公司	汕头	汕头	零售	70.00%		投资设立
成都潮宏贸易有限公司	成都	成都	零售	100.00%		投资设立
广州市豪利森商贸有限公司	广州	广州	零售	100.00%		投资设立
潮宏基国际有限公司	香港	香港	零售	100.00%		投资设立
深圳前海潮尚投资管理有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		投资设立
潮宏基珠宝有限公司	国内	汕头	销售	100.00%		投资设立
上海潮荟投资管理有限公司	国内	上海	投资	100.00%		投资设立
广东潮集榜科技有限公司	国内	汕头	零售	70.00%		投资设立
汕头市琢胜投资有限公司	国内	汕头	投资	100.00%		同一控制下企业合并
汕头市潮宏基置业有限公司	国内	汕头	房地产开发	100.00%		投资设立
汕头市潮宏基臻宝首饰博物馆	国内	汕头	首饰收藏，展示展览	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梵迪珠宝有限公司	25.00%	209,000.09		24,264,641.93
广东潮汇网络科技有限公司	30.00%	1,901,799.38		10,188,767.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
梵迪珠宝有限公司	150,638,053.66	10,871,003.58	161,509,057.24	64,588,665.74	0.00	64,588,665.74	147,065,593.07	12,670,189.70	159,735,782.77	63,651,391.62		63,651,391.62
广东潮汇网络科技有限公司	119,770,041.76	566,673.81	120,336,715.57	86,374,158.46	0.00	86,374,158.46	97,155,430.83	493,739.48	97,649,170.31	70,025,944.47		70,025,944.47

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
梵迪珠宝有限公司	67,301,409.90	836,000.35	836,000.35	3,101,737.17	69,625,006.00	1,659,095.27	1,659,095.27	4,792,244.03
广东潮汇网络科技有限公司	199,017,028.21	6,339,331.27	6,339,331.27	-529,773.75	168,805,422.92	4,269,247.13	4,269,247.13	-33,327,205.50

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州市拉拉米信息科技有限公司	国内	广州	零售	16.45%		权益法
深圳市前海一帆珠宝云商有限公司	国内	深圳	零售、批发	30.00%		权益法
深圳市一帆金融服务有限公司	国内	深圳	金融	30.00%		权益法
上海思妍丽实业股份有限公司	国内	上海	美容		26.00%	权益法
珠海市潮尚投资管理合伙企业(有限合伙)	国内	珠海	投资		30.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	546,436,313.71	630,099,558.41
非流动资产	276,416,687.58	268,614,626.50
资产合计	822,853,001.29	898,714,184.91
流动负债	531,438,453.10	608,880,260.09
非流动负债	7,325,565.48	8,110,055.29
负债合计	538,764,018.58	616,990,315.38
少数股东权益	25,905,990.62	2,478,039.79
归属于母公司股东权益	258,182,992.09	279,245,829.74
按持股比例计算的净资产份额	67,127,577.94	72,603,915.73

--商誉	381,152,032.57	325,311,024.57
对联营企业权益投资的账面价值	412,223,234.99	401,262,490.57
营业收入	326,952,167.42	
净利润	55,403,830.31	
其他综合收益	343,255.87	
综合收益总额	55,747,086.18	
本年度收到的来自联营企业的股利	951,851.00	

十、与金融工具相关的风险

与金融工具相关的风险

—金融工具分类

2018年6月30日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	392,143,156.59	-	392,143,156.59
应收票据	-	-	1,896,919.96	-	1,896,919.96
应收账款	-	-	206,593,120.02	-	206,593,120.02
其他应收款	-	-	53,064,961.30	-	53,064,961.30
其他流动资产-理财产品	-	-	542,499,264.20	-	542,499,264.20
可供出售金融资产	-	-	-	99,700,565.54	99,700,565.54
合计	-	-	1,196,197,422.07	99,700,565.54	1,295,897,987.61

——金融负债

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	150,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	315,390,400.00	-	315,390,400.00
应付账款	-	150,759,401.11	150,759,401.11
应付利息	-	33,831,337.86	33,831,337.86
其他应付款	-	79,532,444.66	79,532,444.66
一年内到期非流动负债	-	200,000,000.00	200,000,000.00
长期借款	-	-	0.00

应付债券	-	897,836,362.22	897,836,362.22
合计	315,390,400.00	1,511,959,545.85	1,827,349,945.85

2017年12月31日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	423,466,441.25	-	423,466,441.25
应收票据	-	-	1,360,018.14	-	1,360,018.14
应收账款	-	-	188,276,431.93	-	188,276,431.93
其他应收款	-	-	50,244,512.76	-	50,244,512.76
其他流动资产-理财产品	-	-	659,539,064.80	-	659,539,064.80
可供出售金融资产	-	-	-	99,700,565.54	99,700,565.54
合计	-	-	1,322,886,468.88	99,700,565.54	1,422,587,034.42

——金融负债

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	279,102,600.00	-	279,102,600.00
应付账款	-	125,439,017.91	125,439,017.91
应付利息	-	16,743,186.18	16,743,186.18
其他应付款	-	75,556,629.33	75,556,629.33
一年内到期非流动负债	-	100,473,603.55	100,473,603.55
长期借款	-	305,231,369.23	305,231,369.23
应付债券	-	896,847,649.37	896,847,649.37
合计	279,102,600.00	1,570,291,455.57	1,849,394,055.57

——金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收

款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2017年12月31日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2018年6月30日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	392,143,156.59	-	-	-	392,143,156.59
应收票据	1,896,919.96				1,896,919.96
应收账款	206,593,120.02	-	-	-	206,593,120.02
其他应收款	53,064,961.30	-	-	-	53,064,961.30
其他流动资产-理财产品	542,499,264.20	-	-	-	542,499,264.20
可供出售金融资产				99,700,565.54	99,700,565.54
金融负债：					0.00
短期借款	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	315,390,400.00	-	-	-	315,390,400.00
应付账款	150,759,401.11	-	-	-	150,759,401.11
应付利息	33,831,337.86	-	-	-	33,831,337.86
其他应付款	79,532,444.66	-	-	-	79,532,444.66
一年内到期非流动负债	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
应付债券	-	-	-	896,847,649.37	896,847,649.37
净额	266,683,838.44	0.00	0.00	-797,147,083.83	-530,463,245.39

假设以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，公司净利不变。

——利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

单位：元

项目	期末金额	期初金额
浮动利率合同		105,231,369.23
固定利率合同	896,847,649.37	1,096,847,649.37
合计	896,847,649.37	1,202,079,018.60

——汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司有一定规模的外销业务及外币借款，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	315,390,400.00			315,390,400.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债为黄金租赁形成的负债，公司划分第一层级公允价值计量系基于报告期末的黄金现货合约价格。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
汕头市潮鸿基投资有限公司	汕头市	投资实业	3,380 万元	28.01%	28.01%

本企业的母公司情况的说明

——廖木枝先生持有汕头市潮鸿基投资有限公司51.60%的股权，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市潮鸿基投资有限公司	260,000,000.00	2016年06月01日	2019年06月01日	否
汕头市潮鸿基投资有限公司	145,704,972.78	2016年10月27日	2022年11月02日	是

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,477,467.50	3,256,076.50

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

——2015年10月公司与深圳市粤豪珠宝有限公司及贺春雷先生为代表的管理团队签订了《关于共同投资建设黄金珠宝产业全方位供应链服务和互联网金融服务平台之战略合作协议》，三方将在黄金珠宝产业全方位供应链服务、互联网金融服务平台等领域建立长期的战略合作伙伴关系，拟共同出资4亿元人民币设立深圳市前海一帆珠宝云商有限公司和深圳市一帆金融服务有限公司，其中，公司以自有资金出资人民币共12,000万元，分别持有两家公司各自30%的股权。截至2018年6月30日，公司按进度实际出资7,590.00万元。

——截至2018年6月30日，公司不存在其他需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司有 2 个报告分部，分别为：

——珠宝分部，负责生产并销售镶嵌饰品、铂金饰品、黄金饰品等珠宝饰品。

——皮具分部，负责生产并销售女包手袋、银包等皮具。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，公司是按照分部设立不同的子公司进行核算，公司费用基本是按分部归属于各子公司进行核算分配，少量的费用是按收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	珠宝分部	皮具分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,455,274,825.96	171,480,569.38			1,626,755,395.34
分部间交易收入					0.00
对合营企业和联营企业的投资收益			21,585,911.64		21,585,911.64
资产减值损失	1,050,259.14	122,136.74			1,172,395.88
折旧费和摊销费	37,310,866.05	4,684,283.68			41,995,149.73
利润总额	148,844,559.61	37,636,956.68	11,976,750.30		198,458,266.59
所得税费用	23,580,167.32	6,037,186.34			29,617,353.66
净利润	125,264,392.29	31,599,770.34	11,976,750.30		168,840,912.93
资产总额	3,463,506,545.41	520,212,180.88	1,688,454,088.33	-160,000,000.00	5,512,172,814.62
负债总额	1,636,607,127.57	34,718,190.25	460,574,431.88	-160,000,000.00	1,971,899,749.70
其他披露：					0.00
对合营企业和联营企业的长期股权投资			581,031,680.07		581,031,680.07

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

--发行股份购买资产暨关联交易预案

公司于 2018 年 3 月 19 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司本次发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，公司拟以发行股份的方式购买共青城潮尚精创投资管理合伙企业（有限合伙）、中兵金正（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）、共青城复轩时尚投资管理合伙企业（有限合伙）、周德奋、珠海横琴翰飞股权投资合伙企业（有限合伙）、Standard Chartered Private Equity Limited、Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited 合计持有的上海思妍丽实业股份有限公司（以下简称“思妍丽”）74%的股份。截至本财务报告报出日，本议案尚未提交公司股东大会审议、本次交易方案及相关事项的申请尚未获得中国证监会审核通过以及中国商务部关于同意经营者集中的批准。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	740,986,377.61	99.82%	1,174,910.18	9.52%	739,811,467.43	704,641,154.80	99.81%	713,756.23	0.10%	703,927,398.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,341,954.77	0.18%	1,341,954.77	100.00%	0.00	1,341,954.77	0.19%	1,341,954.77	100.00%	0.00
合计	742,328,332.38	100.00%	2,516,864.95	0.34%	739,811,467.43	705,983,109.57	100.00%	2,055,711.00	0.29%	703,927,398.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
合并范围内业务组合	728,647,677.19		
信用期内	5,369,496.60		

信用期内至 1 年以内	3,309,873.25	165,493.66	5.00%
1 年以内小计	737,327,047.04	165,493.66	0.02%
1 至 2 年	883,826.49	176,765.30	20.00%
2 至 3 年	2,775,504.08	832,651.22	30.00%
合计	740,986,377.61	1,174,910.18	0.16%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收款比例
单位A	全资子公司（孙）公司	675,162,436.99	信用期内	90.95%
单位B	控股子公司	35,891,771.48	信用期内	4.84%
单位C	控股子公司	14,239,832.70	信用期内	1.92%
单位D	非关联方	3,553,307.61	信用期内、超出信用期一年内	0.48%
单位E	非关联方	2,775,504.08	2-3年	0.37%
合计	-	731,622,852.86	-	98.56%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,329,294.13	100.00%			76,329,294.13	8,602,425.66	100.00%			8,602,425.66
合计	76,329,294.13	100.00%			76,329,294.13	8,602,425.66	100.00%			8,602,425.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
合并范围内业务组合	3,795,960.16		
信用期内	72,533,333.97		
1 年以内小计	76,329,294.13		
合计	76,329,294.13		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,160,090.71	4,032,871.71
备用金	27,313.07	927,537.40
子公司往来款	72,533,333.97	2,189,633.31
其他	608,556.38	1,452,383.24
合计	76,329,294.13	8,602,425.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	子公司往来款	71,851,059.96	信用期内	94.13%	
客户 B	保证金	1,246,366.89	信用期内	1.63%	
客户 C	保证金	630,000.00	信用期内	0.83%	
客户 D	保证金	600,000.00	信用期内	0.79%	
客户 E	保证金	500,000.00	信用期内	0.66%	
合计	--	74,827,426.85	--	98.03%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,645,661,157.35		1,645,661,157.35	1,591,161,157.35		1,591,161,157.35
对联营、合营企业投资	167,926,603.87		167,926,603.87	158,011,452.61		158,011,452.61
合计	1,813,587,761.22		1,813,587,761.22	1,749,172,609.96		1,749,172,609.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梵迪珠宝有限公司	68,700,000.00			68,700,000.00		
成都潮宏贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东潮汇网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
潮宏基国际有限公司	1,410,360,511.74			1,410,360,511.74		
广州市豪利森商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
潮宏基珠宝有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳前海潮尚投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海潮荟投资管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
广东潮集榜科技有限公司	1,400,000.00	2,500,000.00		3,900,000.00		
汕头市琢胜投资有限公司	23,600,645.61			23,600,645.61		
汕头市潮宏基置业有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
汕头市潮宏基臻宝首饰博物馆		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	1,591,161,157.35	54,500,000.00		1,645,661,157.35		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市拉米信息科技 有限公司	78,344,99 8.23			6,664,750 .90						85,009,74 9.13	
深圳市前海一帆珠宝云 商有限公司	63,299,20 2.98			3,025,536 .52						66,324,73 9.50	
深圳市一帆金融服务有 限公司	16,367,25 1.40			224,863.8 4						16,592,11 5.24	
小计	158,011,4 52.61			9,915,151 .26						167,926,6 03.87	
合计	158,011,4 52.61			9,915,151 .26						167,926,6 03.87	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,224,460.15	713,986,076.09	1,052,648,800.62	843,552,319.54
其他业务	17,849,731.55	3,412,294.05	35,709,285.76	1,476,357.27
合计	880,074,191.70	717,398,370.14	1,088,358,086.38	845,028,676.81

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,915,151.26	4,309,391.66
理财产品收益	11,927,909.74	6,282,363.42
合计	21,843,061.00	10,591,755.08

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-31.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,678,172.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,236.82	
理财产品收益	12,483,563.12	
其他	2,059,169.56	
减：所得税影响额	2,168,804.37	
少数股东权益影响额	-647.27	
合计	14,005,479.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36%	0.17	0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2018年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。